شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

تقرير مجلس الادارة السنوى

شركه النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- غرض الشركة / تجارة وتسويق الغزول والمنسوجاتوالملابس الداخلية والخارجية داخل البلاد وخارجها ولها ان تستورد خامات وتصدر منتجات مصنعة او نصف مصنعة
- المدة المحدد للشركة / خمسون عام
- القانون الخاضع له الشركة / ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الشركات المساهمه
- اخر راس مال مرخص / مليار جنيه
- راس المال المدفوع / ٣٣٨٦١٢٩١٨ جنيه مصرى
- القيمة الاسمية للسهم / جنية مصرى
- راس المال المصدر / ٣٣٨٦١٢٩١٨ جنيه مصرى
- رقم السجل التجارى / ٢١٣٦٢ لسنة ١٩٤٠
- المركز الرييسى / ٤٠٧ ش قنال المحموديه الحضره – الاسكندريه

اسم مسئول الاتصال	محمد طلبة محمد حسين الخبى
عنوان المركز الرييسى	٤٠٧ شارع قنال المحمودية الحضرة اسكندرية ص . ب ٨٢٩
رقم التليفون	4286585 / 4286586
فاكس	4280923
الموقع الالكترونى	www.kabo.com.eg
البريد الالكترونى	info@kabo.com.eg

مراقب الحسابات

اسم مراقب الحسابات	ارنست يونج / عمرو محمد الشعبينى
تاريخ التعين	سنة ٢٠٠٩
رقم القيد بالهيئة	سجل المحاسبة بالهيئة رقم ١٠٣ / عمرو محمد الشعبينى

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO كابو
ALEX

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة -ص.ب ٨٢٩ -الأسكندرية تليفون ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٣) فاكس ٤٢٨٠٩٢٣(٢٠٣)+
407 Canal El Mahmoudiah St., El-hadara-P.O Box 829 - Alexandria -Egypt Tel:+(203) 4286585 - 4286586 Fax :+(203) 4280923

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

حملة الاسهم ٥ % فاكثر	عدد الاسهم	النسبة
شركة اموال عربية	134,202,509	39.63
شركة مصر للتامين	18,520,931	5.47
الاجمالى	152,723,440	45.1

ملكية اعضاء مجلس الادارة	عدد الاسهم	النسبة
شركة اموال عربية	134,202,509	39.63
شركة مصر للتامين	18,520,931	5.47
شركة ايجبت لحليج الاقطان	3,386,129	1.1
الاجمالى	156,109,569	46.2

اسهم الخزانة	عدد الاسهم	النسبة
	لايوجد	لايوجد

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX اسكندرية

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة -ص.ب : ٨٢٩ -الأسكندرية تليفون : ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٣) + فاكس : ٤٢٨٠٩٢٢ (٢٠٣)+
407 Canal El Mahmoudiah St., El-hadara-P.O Box 829 - Alexandria -Egypt Tel:+(203) 4286585 - 4286586 Fax: (203) 4260000

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

اخر تشكيل مجلس الادارة

الاسم	الوظيفه	جهة التمثيل	الصفه
أ / عمرو محمد الشرنوبى	رئيس مجلس الادارة	اموال عربيه	تنفيذى
د / هانى علما	عضو مجلس الادارة	ايجبت لحليج الاقطان	غير تنفيذى
د / ماجد مرزوق	عضو مجلس الادارة	اموال عربيه	غير تنفيذى
أ / كريم سعاده	عضو مجلس الادارة	اموال عربيه	غير تنفيذى
أ / احمد البساطى	عضو مجلس الادارة	النيل الحديثه الاقطان	غير تنفيذى
أ / محسن محمد عبد الرحمن	عضو مجلس الادارة	ايجبت لحليج الاقطان	غير تنفيذى
أ / محمد على القليوبى	عضو مجلس الادارة	اموال عربيه	غير تنفيذى
أ / خيرى فهيم قطب	عضو مجلس الادارة	مصر للتامين	غير تنفيذى
م / محسن الجيلانى	عضو مجلس الادارة	خبره	غير تنفيذى
م / رفعت هلال	عضو مجلس الادارة	خبره	غير تنفيذى

اجتماعات مجلس الادارة خلال العام

عدد الجلسات " ٣ "

محضر " ٣٠١ " ، " ٣٠١ " ، " ٣٠٢ "

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX إسكندرية

لجنة المرجعة

الاسم	جهة التمثيل
م / رفعت هلال	خبرة
أ / عصام منصور	مصر للتامين
أ / يوسف محمدى	شركة اموال عربية

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة -ص.ب ٨٢٩ -الأسكندرية تليفون ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٣) + فاكس ٤٢٨٠٩٢٣ (٢٠٣)+
407 Canal El Mahmoudiah St. El-hadara-P.O.Box 829 - Alexandria -Egypt Tel:+(203) 4286585 - 4286586 Fax:+(203) 4280923

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

اختصاصات لجنة المرجعة

١. التاكد من تطبيق الاساليب الازمة للمحافظة على اصول الشركة
٢. مراجعة كافة القرارات الصادرة من مجلس الادارة
٣. مراجعة الاسس المحاسبية التى تم اعداد القوائم المالية على اساسها ، ومدى توافقها مع معاير المحاسبة المصرية
٤. مراجعة كافة البيانات الواردة بتقرير مجلس الادارةالمعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة / اربعة

تم عرض تقارير لجنة المراجعة على مجلس الادارة / نعم

الملاحظات الجوهرية فى التقارير / لا يوجد

عدد العاملين فى ٣٠/٦/٢٠١٥	٣٢٢٥ عامل
متوسط دخل العامل خلال العام	١٨٣٥٠جنية

- نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة / لا يوجد
- الاجراءات التى اتخذات ضد الشركة او اعضاء مجلس ادارتها او مديرها من قبل الهيئة / لا يوجد

الاصول

البيان	30/6/2015	30/6/2014
اجمالى الاصول الثابته	320,294,881	328,447,260
اجمالى الاصول المتدوله	135,634,240	124,223,419

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
اسكندرية
ALEX

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة -ص.ب ٨٢٩ -الأسكندرية تليفون ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٣) + فاكس ٤٢٨٠٩٢٣ (٢٠٣)+
407 Canal El Mahmoudiah St., El-hadara-P.O Box 829 - Alexandria -Egypt Tel:+(203) 4286585 - 4286586 Fax : (203) 4280923

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

التصدير

الوحده	30/6/2015	30/6/2014
الف جنية	67,812	60,159

- بيان التبرعات خلال العام المنتهى فى ٢٠١٥/٦/٣٠ / لا يوجد
- بيان الاسهم والسندات التى تم اصدارها خلال العام / لا يوجد

مسئول الإتصال

محمد طلبه

رئيس مجلس الادارة

عمرو الشرنوبى

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كـــابـــو KABO
ALEX إسكندرية

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة -ص.ب ٨٢٩ -الأسكندرية تليفون : ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٢) + فاكس : ٤٢٨٠٩٢٢ (٢٠٢)+
407 Canal El Mahmoudiah St. El-hadara-P.O.Box 829 - Alexandria, Egypt. Tel: (202) 4286585 ...

ملخص تقرير مجلس الاداره عن السنه الماليه ٢٠١٥/٦/٣٠

البيان	الوحدة	من ٢٠١٤/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠
الانتاج	الف جنيه	٢٠٨,٧١٢	١٤٥,٢٠٩
الاجور	الف جنيه	٥٩,١٨٢	٥٦,٠٣٣
النشاط التسويقى	الف جنيه	١٨٣,٦٩٤	١٤٧,٤٩٤

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX إسكندرية

١- الانتاج

البيان	الوحدة	من ٢٠١٤/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠
انتاج بدون انحراف الايام المعطلة	الف جنيه	٢٠٨,٧١٢	١٤٥,٢٠٩
تشغيل للغير	الف جنيه	١٩	١٦٣
الاجمالى		**٢٠٨,٧٣١**	**١٤٥,٣٧٢**

٢- النشاط التسويقى

البيان	الوحدة	من ٢٠١٤/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	١١٤,٨٨٢	٨٧,٣٣١
مبيعات التصدير	الف جنيه	٦٨,٨١٢	٦٠,١٥٩
الاجمالى	**الف جنيه**	**١٨٣,٦٩٤**	**١٤٧,٤٩٠**
تشغيل للغير	الف جنيه	١٩	١٦٣
خدمات مباعة	الف جنيه	٤١٥	٤٢٢
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	٦٢	١٤٥
جملة الايرادات	الف جنيه	١٨٤,١٩٠	١٤٨,٢٢٠
حوافز تصدير	الف جنيه	٤,٠٦٩	٣,٦١٠
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	**١٨٨,٢٥٩**	**١٥١,٨٣٠**

٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من ٢٠١٤/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	٢٠٨,٧١٢	١٤٥,٢٠٩
اجمالى الاجور والتأمينات	الف جنيه	٥٩,١٨٢	٥٦,٠٣٣
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	٣,٢٢٥	٣,٣٧٩
انتاجية العامل	جنيه	٦٥	٤٣
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	**٣.٥٣**	**٢.٥٩**

٤- الاستثمارات

البيان	الوحدة	من ٢٠١٤/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠
مبانى	الف جنيه	٥١٤	١٦٢
ديكورات معارض	الف جنيه	١	٦١
الات ومعدات	الف جنيه	٣٣٨	١٥
وسائل نقل	الف جنيه	٠	٠
عدد وادوات	الف جنيه	٣٧	٨
اثاث ومهمات مكاتب وكمبيوتر	الف جنيه	٢٦١	٢٥٣
شبكة الغاز	الف جنيه	٠	٠
الانفاق الاستثمارى	الف جنيه	٠	٠
الاجمالى	**جنيه**	**١,١٥١**	**٤٩٩**

EY
تبني عالما أفضل للعمل

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
[illegible]
صندوق بريد ٢٠ المطرية
برج رامكو
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٦
المطرية، القاهرة، مصر

تلفون ٢٧٢٦ ٠٢٩٠ ٢ ٠٢ +
فاكس ٢٧٢٦ ٠٢٩٠ ٢ ٠٢ +
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة **النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وكذا أداؤها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقا للاصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشعيني

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س. م. م رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

عضو في مؤسسة [illegible] الدولية

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٣)	١٨١,٦٤٦,٨٥٤	١٨٥,٠٠٧,٣٥٣
مشروعات تحت التنفيذ		٢,٤٧٦,٠٩٤	٢,٣٤٤,٦٨١
استثمارات في شركات تابعة	(٤)	٩٨,٦٩٨,٨٨٣	١٠٣,٦٢٢,١٧٦
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق	(٥)	٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩
العلامة التجارية (جيل)	(٦)	٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١
إجمالى الأصول غير المتداولة		٣٢٠,٢٩٤,٨٨١	٣٢٨,٤٤٧,٢٦٠
أصول المتداولة			
مخزون	(٧)	٧٥,٩٦٧,٩٦٢	٥٨,٥٩٦,٧٤٢
عملاء وأوراق قبض	(٨)	٢٤,٤٧٩,٦٣٨	٢٧,٦٧٢,٨٩٩
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٩)	١١١,٢٦٤	٢٧٣,٠١٥
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٢٨,٤٥٧,٨٦٣	٣٢,٠٤٩,٥٦٢
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	٦,٦١٧,٥١٣	٣,٩٧٥,٢٠١
		١٣٥,٦٣٤,٢٤٠	١٢٢,٥٦٧,٤١٩
أصول محتفظ بها لغرض البيع	(١٢)	-	١,٦٥٦,٠٠٠
إجمالى الأصول المتداولة		١٣٥,٦٣٤,٢٤٠	١٢٤,٢٢٣,٤١٩
إلتزامات متداولة			
مخصصات	(١٣)	٩,٩٩٢,٧٣٣	١١,٣٧٥,٠٠٠
بنوك - حسابات جارية دائنة	(١٤)	٣,٨٩١,٠٩٩	١٧,٩٥١,٠٤٨
الجزء المتداول من القرض طويل الأجل	(١٨)	١٤,٨٧١,٩٦٢	٢٠,٧٢٤,٤٨٦
موردون وأوراق دفع	(١٥)	١٥,٧١٩,٩٣٩	٨,٨٣٤,٦٣٠
مستحق الى أطراف ذات علاقة	(٩)	٥٥٣,٦٦٥	٨٨,٧٠٤
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٦)	٤٥,٢٥٥,٦٢١	٤٨,٦٠١,٢٠٤
إجمالى الالتزامات المتداولة		٩٠,٢٨٥,٠١٩	١٠٧,٥٧٥,٠٧٢
رأس المال العامل		٤٥,٣٤٩,٢٢١	١٦,٦٤٨,٣٤٧
إجمالى الاستثمار		٣٦٥,٦٤٤,١٠٢	٣٤٥,٠٩٥,٦٠٧
يتم تمويله على النحو التالى			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٧)	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
إحتياطى قانونى		٣,١٤٧,١١٤	٣,١٤٧,١١٤
إحتياطيات أخري		٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦
خسائر متراكمة		(١١٦,٤١٨,٠٨٥)	(٩٨,٦٦٢,٩٧٩)
ارباح (خسائر) العام		٩,٤٣٣,٠١٩	(١٧,٧٥٥,١٠٦)
إجمالى حقوق الملكية		٢٤١,٩٩٢,٢٧٢	٢٣٢,٥٥٩,٢٥٣
إلتزامات غير متداولة			
قرض طويل الاجل	(١٨)	١٠٦,٠٥٩,٢٢٨	١٠٦,٠٥٩,٢٢٨
أوراق دفع	(١٥)	١١,٠٥٠,٠٠٠	-
ضرائب الدخل المؤجلة	(١٩)	٦,٥٤٢,٦٠٢	٦,٤٧٧,١٢٦
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		١٢٣,٦٥١,٨٣٠	١١٢,٥٣٦,٣٥٤
اجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٣٦٥,٦٤٤,١٠٢	٣٤٥,٠٩٥,٦٠٧

مراقب الحسابات
عمرو محمد الشعيني

رئيس القطاع المالى
هاني سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX اسكندرية

قائمة الدخل المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى
المبيعات		١٨٢,٦٩٤,١٣٦	١٤٦,١٠٣,٣١٧
تكلفة المبيعات		(١٢٨,٥٩١,٨٣٣)	(١٢٠,١٤٦,٢٦٤)
مجمل الربح		٥٤,١٠٢,٣٠٣	٢٥,٩٥٧,٠٥٣
مصروفات بيعية وتسويقية		(١٦,٦٦١,٣٨٥)	(١٤,٨٣٣,٩٦١)
مصروفات عمومية وإدارية		(١٣,١١٤,٢٣٢)	(١٢,١٨٠,٥٧٤)
رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة		(١,١٧٢,٢٧٠)	(١,٠٨٨,٧٠٠)
إيرادات تشغيل أخرى		٢,٤٠٦,٠٨٩	٢٦٥,٦٩٢
ارباح (خسائر) التشغيل		٢٥,٥٦٠,٥٠٥	(١,٨٨٠,٤٩٠)
مصروفات تمويلية		(١٨,٤٣٣,٣٢٥)	(٢٠,٢١٧,٦١٠)
إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		١٩٢,٦٤٩	١٩٢,٦٤٩
أرباح بيع إستثمارات فى شركات تابعة	(٤)	٢,٢٦٣,٠٤٢	٧,٣٩٥,٣٣٢
الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات فى شركات تابعة	(٤)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(٨)	-	(٤,٢٥٠,٠٠٠)
الإضمحلال فى قيمة العملاء أنتفى الغرض منه	(٨)	١,٧٢٥,٤٦٨	-
الإضمحلال فى قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	(١٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٥٥٦,٣٨٤)
مخصصات أنتفى الغرض منها	(١٣)	-	٧,٨٢٨,٤١٢
خسائر استبعاد أصول ثابتة		(٢٧,٢٨٠)	-
خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع	(١٢)	(٤٠٧,٤٤١)	-
فروق تقييم عملة		١٥٨,٤٠٧	١٥٦,٩٤٣
ايرادات أخرى		٢١٦,٤٧٠	-
مصروفات أخرى		-	(١٤٧,٣٣٩)
الارباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل		٩,٤٩٨,٤٩٥	(١٧,٤٧٨,٤٨٧)
ضرائب الدخل المؤجلة	(١٩)	(٦٥,٤٧٦)	(٢٧٦,٦١٩)
ارباح (خسائر) العام		٩,٤٣٣,٠١٩	(١٧,٧٥٥,١٠٦)
نصيب السهم فى الارباح /(الخسائر)	(٢٢)	٠,٠٣	(٠,٠٥)

رئيس القطاع المالى
هاني سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبي

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX سكندرية

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطيات أخري	خسائر متراكمة	(خسائر) /ارباح العام	إجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٣	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	(٦٢,٤٦٠,٧٥٩)	(٣٦,٢٠٢,٢٢٠)	٢٥٠,٣١٤,٣٥٩
محول الى الخسائر المتراكمة	-	-	-	(٣٦,٢٠٢,٢٢٠)	٣٦,٢٠٢,٢٢٠	-
خسائر العام	-	-	-	-	(١٧,٧٥٥,١٠٦)	(١٧,٧٥٥,١٠٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	(٩٨,٦٦٢,٩٧٩)	(١٧,٧٥٥,١٠٦)	٢٣٢,٥٥٩,٢٥٣
محول الى الخسائر المتراكمة				(١٧,٧٥٥,١٠٦)	١٧,٧٥٥,١٠٦	-
ارباح العام	-	-	-	-	٩,٤٣٣,٠١٩	٩,٤٣٣,٠١٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	**٣٣٨,٦١٢,٩١٨**	**٣,١٤٧,١١٤**	**٧,٢١٧,٣٠٦**	**(١١٦,٤١٨,٠٨٥)**	**٩,٤٣٣,٠١٩**	**٢٤١,٩٩٢,٢٧٢**

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
إسكندرية
ALEX

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو٢٠١٥

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الأرباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل		٩,٤٩٨,٤٩٥	(١٧,٤٧٨,٤٨٧)
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٤,٤٥١,٠٩٨	٤,٦٣١,٠٧٠
أرباح بيع إستثمارات فى شركات تابعة	(٤)	(٢,٢٦٣,٠٤٢)	(٧,٣٩٥,٣٣٢)
الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات فى شركات تابعة	(٤)	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(٨)	-	٤,٢٥٠,٠٠٠
الإضمحلال فى قيمة العملاء أنتفى الغرض منه	(٨)	(١,٧٢٥,٤٦٨)	-
الإضمحلال فى قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	(٩)	٧٥٠,٠٠٠	١,٥٥٦,٣٨٤
مخصصات أنتفى الغرض منها	(١٣)	-	(٧,٨٢٨,٤١٢)
خسائر استبعاد أصول ثابته		٢٧,٢٨٠	-
خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع	(١٢)	٤٠٧,٤٤١	-
مصروفات تمويلية		١٨,٤٣٣,٣٢٥	٢٠,٢١٧,٦١٠
فروق تقييم عملة		(١٥٨,٤٠٧)	-
		٣٠,٤٢٠,٧٢٢	٢,٩٥٢,٨٣٣
التغير في المخزون		(١٧,٣٧١,٢٢٠)	١٣,٥١٩,٧٣٣
التغير في العملاء وأوراق القبض		٤,٩١٨,٧٢٩	(١٢,٩٥٦,٤٨٠)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		(٥٨٨,٢٤٩)	(٦٤,٤٨٧)
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		٣,٥٩١,٦٩٩	(٦,٠٢٦,٠٠٨)
التغير فى الموردين وأوراق الدفع		١٧,٩٣٥,٣٠٩	٣٧٢,٩٨٧
التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة		٤٦٤,٩٦١	(٣٠١,٢٠٢)
التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		(٣,٣٤٥,٥٨٣)	٦,٤٩٢,٢٦٢
التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل		٣٦,٠٢٦,٣٦٨	٣,٩٨٩,٦٣٨
المستخدم من المخصصات	(١٣)	(١,٣٨٢,٢٦٧)	(٣٦٦,٦٣١)
المسدد من المصروفات التمويلية		(١٤,٤١٣,٥٧٦)	(١٧,٤٠٠,١٦٩)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		٢٠,٢٣٠,٥٢٥	(١٣,٧٧٧,١٦٢)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(١,٢٨٢,٧٢٢)	(٤٣٣,٨٥٢)
متحصلات من بيع أصول ثابته		٣٣,٤٣٠	-
متحصلات من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع	(١٢)	١,٢٤٨,٥٥٩	-
متحصلات من بيع استثمارات فى شركات تابعة	(٤)	٦,١٨٦,٣٣٥	٢٢,٥٠٨,١٣٤
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		٩,١٨٥,٦٠٢	٢٢,٠٧٤,٢٨٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مدفوعات في بنك سحب على المكشوف	(١٤)	-	(٤٤,٥٧٤,٣٠٩)
(مدفوعات) مقبوضات من القرض طويل الأجل	(١٨)	(٩,٨٧٢,٢٧٣)	٢٤,٤٧٩,٤١٧
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(٩,٨٧٢,٢٧٣)	(٢٠,٠٩٤,٨٩٢)
فروق تقييم عملة		١٥٨,٤٠٧	-
صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		١٦,٧٠٢,٢٦١	(١١,٧٩٧,٧٧٢)
النقدية وما في حكمها – أول العام	(٢٠)	(١٣,٩٧٥,٨٤٧)	(٢,١٧٨,٠٧٥)
النقدية وما في حكمها – أخر العام	(٢٠)	٢,٧٢٦,٤١٤	(١٣,٩٧٥,٨٤٧)

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX اسكندرية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" فى الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي :

	سنوات
مبانى وإنشاءات	٢٠- ٥٠
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٣- ١٠
آلات ومعدات	٨- ٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣- ١٠
عدد وأدوات	٣- ٥
أثاث ومعدات مكاتب	٨- ١٠

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاسترداداية منذ اثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاسترداداية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٢-٦ الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التى حدث فيها الرد.

٢ - ٧ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الإستثمارات فى السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتى لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط بتكلفة إقتنائها، وفى حالة حدوث إنخفاض دائم فى قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة.

٢– ٨ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة.

بعد الإعتراف المبدئى يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.

يتم تحديد العمر الإفتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم إجراء إختبار إضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلى.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل).

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
اسكندرية
ALEX

٢-٩ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ - المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ب – قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ج - إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية لأخر مرحلة تم الإنتهاء منها (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

د - إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الأقتراض.

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد.

٢-١٠ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخري بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل في الفترة التى حدث فيها الرد.

٢-١١ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
اسكندرية
ALEX

٢-١٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءاً على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين إحتياطى غير عادى من بقى الأرباح بعد التوزيع.

٢-١٣ الإقتراض

يتم الإعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

٢-١٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
أسكندرية
ALEX

٢-١٥ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع الى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

- **الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الأعتبار معدل الفائدة.

- **توزيعات الأرباح**

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى تحصيل هذه التوزيعات.

٢-١٦ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢-١٧ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تتفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-١٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢-١٩ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٢٠ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٢١ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٢-٢٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-٢٣ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم والبنوك أرصدة دائنة.

٣ - أصول ثابتة

	أراضى	مباني وإنشاءات	تحسينات فى أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصرى	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
في ١ يوليو ٢٠١٤	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٣,٧٣٦,٢٨٦	٢,٩٩٩,٧٨٧	٥٠,٣١٩,٨٠٠	٢,٦٢٨,٦٥١	١,١٤٤,٤٨٢	٥,٩٠٩,٨٣٣	٢٤٨,٦١٨,٤٣١
إضافات	-	٥١٣,٧٥٠	١,٢٠٠	٣٣٨,٤٣٨	-	٣٧,٠٨٩	٢٦٠,٨٣٢	١,١٥١,٣٠٩
إستبعادات	-	-	-	(١,١٦٢,١٩٨)	-	-	-	(١,١٦٢,١٩٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٤,٢٥٠,٠٣٦	٣,٠٠٠,٩٨٧	٤٩,٤٩٦,٠٤٠	٢,٦٢٨,٦٥١	١,١٨١,٥٧١	٦,١٧٠,٦٦٥	٢٤٨,٦٠٧,٥٤٢
مجمع الإهلاك								
في ١ يوليو ٢٠١٤	-	(٢١,٢٢٨,١٣٩)	(٢,٧٢٩,٤٥٤)	(٣١,٨٧٥,٨٨٥)	(٢,٤٧٦,٢٧٢)	(١,٠٧٧,٣٩١)	(٤,٢٢٣,٩٣٧)	(٦٣,٦١١,٠٧٨)
إهلاك العام	-	(١,٦٦٠,٥٢٨)	(٨٣,٥٦٦)	(٢,٢٨٤,٥١٨)	(٢٤,١٠٣)	(٣٦,٩٠٩)	(٣٦١,٤٧٤)	(٤,٤٥١,٠٩٨)
إهلاك الإستبعادات	-	-	-	١,١٠١,٤٨٨	-	-	-	١,١٠١,٤٨٨
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	(٢٢,٨٨٨,٦٦٧)	(٢,٨١٣,٠٢٠)	(٣٣,٠٥٨,٩١٥)	(٢,٥٠٠,٣٧٥)	(١,١١٤,٣٠٠)	(٤,٥٨٥,٤١١)	(٦٦,٩٦٠,٦٨٨)
صافى القيمة الدفترية								
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	**١٢١,٨٧٩,٥٩٢**	**٤١,٣٦١,٣٦٩**	**١٨٧,٩٦٧**	**١٦,٤٣٧,١٢٥**	**١٢٨,٢٧٦**	**٦٧,٢٧١**	**١,٥٨٥,٢٥٤**	**١٨١,٦٤٦,٨٥٤**
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٤٢,٥٠٨,١٤٧	٢٧٠,٣٣٣	١٨,٤٤٣,٩١٥	١٥٢,٣٧٩	٦٧,٠٩١	١,٦٨٥,٨٩٦	١٨٥,٠٠٧,٣٥٣
تكلفةالأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	-	٦٦,٤٩٤	٢,٤٣٣,٦٩٧	١٣,٢١٩,٤١٦	٢,٣٨٧,٤٩٤	١,٠١٠,٠٩٧	٢,٤٢٨,٢٧١	٢١,٥٤٥,٤٦٩

- تتضمن الأراضى قيمة حصة الشركة فى أرض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة فى المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصرى، وجارى إتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الإقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصرى ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.

- يتضمن بند المبانى مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصرى قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيليهما باسم الشركة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
اسكندرية
ALEX

٤ - إستثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *	٣٥,٦٤٪	٩٨,٦٩٨,٨٨٣	٣٧,٠٦٪	١٠٢,٦٢٢,١٧٦
شركة ويف للتجارة والتوكيلات (تحت التصفية)	٩٨٪	١٦,٢٥١,٠٩٦	٩٨٪	١٦,٢٥١,٠٩٦
		١١٤,٩٤٩,٩٧٩		١١٨,٨٧٣,٢٧٢
الإضمحلال فى قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات		(١٦,٢٥١,٠٩٦)		(١٥,٢٥١,٠٩٦)
		٩٨,٦٩٨,٨٨٣		١٠٣,٦٢٢,١٧٦

- تعتبر شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من أن نسبة المساهمة أقل من ٥٠٪ نظراً لأن الشركة هى المساهم الرئيسى ولها أغلبية فى مجلس الادارة وبالتالى تسيطر على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها.

- أسهم شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٨).

- في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة ويف للتجارة والتوكيلات (شركة تابعة) عدم الاستمرار في النشاط وتصفية الشركة اعتباراً من ذلك التاريخ.

* خلال العام، قامت الشركة ببيع ٤٢٢٥٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بمبلغ ٦,١٨٦,٣٣٥ جنيه مصرى بتكلفة بلغت ٣,٩٢٣,٢٩٣ جنيه مصرى، محققة أرباح بلغت ٢,٢٦٣,٠٤٢ جنيه مصرى أدرجت بقائمة الدخل.

حركة الإضمحلال فى قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات على النحو التالى:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	١٥,٢٥١,٠٩٦	١٠,٢٥١,٠٩٦
المكون خلال العام	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد الختامى	١٦,٢٥١,٠٩٦	١٥,٢٥١,٠٩٦

٥ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري
سندات حكومية - وزارة المالية	٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣
سندات حكومية - بنك الإستثمار القومى	٨١٠,٨٤٦	٨١٠,٨٤٦
سندات إسكان	١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠
سندات قروض إنتاج – وزارة المالية	٩,٦٣٠	٩,٦٣٠
	٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩

٦ - العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) فى الشرق الأوسط وافريقيا. وقد بلغ إجمالى تكلفة أقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.
هذا وتقوم الشركة سنويا بأجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX اسكندرية

٧ - مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٩,٠٣٣,٧٧٥	٥,٠٨٧,٨٤٧
قطع غيار ومهمات	٥,٦٨٦,٨١٦	٥,٤٧٣,٦٧٣
مواد تعبئة وتغليف	٣,٣٥٦,٥٤٢	٢,٥٣١,٢٧٥
إنتاج غير تام	١١,٣٧٣,٩٣٨	٢,٠٨٩,٨٦٤
إنتاج تام	٤٤,٥٤١,٠٠٧	٤٣,٩١٢,١٠٩
مخلفات إنتاج	٣٠٨,٨٢٥	١٧١,٥٦١
مخزن خردة	١٢٥,٥٧١	١١٤,٠١٤
بضاعة بالطريق	٤,٩٧٧,٥٧٤	٢,٦٥٢,٤٨٥
	٧٩,٤٠٤,٠٤٨	٦٢,٠٣٢,٨٢٨
الانخفاض في قيمة المخزون	(٣,٤٣٦,٠٨٦)	(٣,٤٣٦,٠٨٦)
	٧٥,٩٦٧,٩٦٢	٥٨,٥٩٦,٧٤٢

٨ - عملاء وأوراق قبض

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء محلي	٣٧,٧٣١,٧٤٣	٣٧,٥٦٨,٤٤٤
عملاء بالخارج	١٥,٦١٦,١٩١	١٨,٦٧١,٣٨٠
أوراق قبض	٤٥٣,٨٣٤	٢,٤٨٠,٦٧٣
	٥٣,٨٠١,٧٦٨	٥٨,٧٢٠,٤٩٧
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٢٩,٣٢٢,١٣٠)	(٣١,٠٤٧,٥٩٨)
	٢٤,٤٧٩,٦٣٨	٢٧,٦٧٢,٨٩٩

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٣١,٠٤٧,٥٩٨	٢٦,٧٩٧,٥٩٨
المكون خلال العام	-	٤,٢٥٠,٠٠٠
انتفي الغرض منه خلال العام	(١,٧٢٥,٤٦٨)	-
الرصيد الختامي	٢٩,٣٢٢,١٣٠	٣١,٠٤٧,٥٩٨

٩ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٤	
	مستحق من	مستحق الى	مستحق من	مستحق الى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٢,٣٠٦,٣٨٤	-	١,٥٥٦,٣٨٤	-
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	-	٤٦٤,٩٦١	١٦١,٧٥١	-
الشركة العربية لحليج الأقطان	١١١,٢٦٤	-	١١١,٢٦٤	-
شركة أموال عربية للأقطان	-	١٩,٨٧١	-	١٩,٨٧١
الشركة المصرية للغزل والنسيج	-	٦٨,٨٣٣	-	٦٨,٨٣٣
	٢,٤١٧,٦٤٨	٥٥٣,٦٦٥	١,٨٢٩,٣٩٩	٨٨,٧٠٤
الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	(٢,٣٠٦,٣٨٤)	-	(١,٥٥٦,٣٨٤)	-
	١١١,٢٦٤	٥٥٣,٦٦٥	٢٧٣,٠١٥	٨٨,٧٠٤

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX

٩ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة (تابع)

حركة الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة على النحو التالى:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	١,٥٥٦,٣٨٤	-
المكون خلال العام	٧٥٠,٠٠٠	١,٥٥٦,٣٨٤
الرصيد الختامى	٢,٣٠٦,٣٨٤	١,٥٥٦,٣٨٤

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعات مقدمة للموردين	١,٠٠٢,٠٩٥	٤,٣٧٨,٨٣٠
إيرادات مستحقة	٢٦٢,٠٧٣	٢٣٣,٨٤٩
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع	١٤,٢٧٣,٣١٧	١٤,١٧٤,٣٩٥
حوافز تصدير مستحقة	٦,٢٤٧,٢٥٤	٥,٨٠٢,٣٧١
غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢١)	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
تأمينات لدي الغير	٥٤٥,٩٧٦	٤٦٩,٩١٦
عهد وسلف عاملين	٧٣٨,٠٣٥	٧٦٣,٥٧٩
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح	٣,٤٤١,٦٥٨	٣,٥٠٩,٥٣٣
مدينو شراء أصول غير متداولة	-	٢١٩,٧٩٣
أرصدة مدينة أخرى	٢,٦٧٣,٢٩٥	٣,٢٢٣,١٣٦
	٢٩,١٨٦,٤٠٣	٣٢,٧٧٨,١٠٢
الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(٧٢٨,٥٤٠)	(٧٢٨,٥٤٠)
	٢٨,٤٥٧,٨٦٣	٣٢,٠٤٩,٥٦٢

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	١,٢٣١,٠٦٩	١,٥٩١,٤٠٠
حسابات جارية بالبنوك	٥,٣٨٦,٤٤٤	٢,٣٨٣,٨٠١
	٦,٦١٧,٥١٣	٣,٩٧٥,٢٠١

١٢ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة فى العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة في اتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجارى التخلص منها في أرض أطلس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة ١,٦٥٦,٠٠٠ جنيه مصري.

خلال العام، قامت الشركة بتسوية عملية البيع مقابل مبلغ ١,٢٤٨,٥٥٩ جنيه مصري، محققة خسائر بلغت ٤٠٧,٤٤١ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل.

١٣ - مخصصات

	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
مخصص مطالبات	٩,٣٧٥,٠٠٠	-	(١,٠٢٨,٧٩٣)	٨,٣٤٦,٢٠٧
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣٥٣,٤٧٤)	١,٦٤٦,٥٢٦
	١١,٣٧٥,٠٠٠	-	(١,٣٨٢,٢٦٧)	٩,٩٩٢,٧٣٣

تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.
لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٤ – بنوك - حسابات جارية دائنة

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري
حسابات جارية دائنة	٣,٨٩١,٠٩٩	١٧,٩٥١,٠٤٨
	٣,٨٩١,٠٩٩	١٧,٩٥١,٠٤٨

- نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٥ – موردون وأوراق دفع

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري
موردون	٣,٣٦٦,٦٩٨	٣,٦٥٨,٣٧٨
أوراق دفع اقل من عام	١٢,٣٥٣,٢٤١	٥,١٧٦,٢٥٢
	١٥,٧١٩,٩٣٩	٨,٨٣٤,٦٣٠
أوراق دفع أكثر من عام	١١,٠٥٠,٠٠٠	-
	٢٦,٧٦٩,٩٣٩	٨,٨٣٤,٦٣٠

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٥٢٦,٩٧٦	١,٠٧٠,٩٥٠
دفعات مقدمة من العملاء	٢,٤٤٩,٩١٤	٤,٧٦١,٨٦٣
مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات	٩,٨٦٦,٦٥٢	٨,٩٧١,٣٢٨
مصلحة الضرائب – ضرائب عقارية	١,٤٠٩	١,٤٠٩
مصلحة الضرائب – ضرائب على القيم المنقولة	٦,٠٣٠	٦,٠٣٠
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	٣٥٦,٨٢٧	٤٨٦,٦٧١
مصلحة الضرائب – ضرائب المرتبات	٨٧٥,٩٧٦	٤٤٠,٦١٧
داننو شراء أصول ثابتة	-	٥٣٩,٣٣٢
توزيعات أرباح مستحقة	-	٢,٧٢٩,٥٨٩
داننون متنوعون	٣,٤٠١,٧٤٦	٤,٩٦٠,٥٢٦
تأمينات من الغير	٥٠,٠٦٩	١٣,٨٨٨
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٢٢,٢٥٠,٧١٢	١٨,٩٦٩,٩٤٣
أرصدة دائنة أخرى	٥,٤٦٩,٣١٠	٥,٦٤٩,٠٥٨
	٤٥,٢٥٥,٦٢١	٤٨,٦٠١,٢٠٤

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX إسكندرية

١٧ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصرى، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصرى.

١٨- قرض طويل الاجل

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصرى لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصرى وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري ـ الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج ـ إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٤)، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً ، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط إعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها فى شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقى أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط إعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٢ الى ٣١ مايو ٢٠١٣ على أن ينتهى سداد القرض فى ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

فى ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبرى البالغ ٢٠ مليون جنيه مصرى وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصرى الى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠,٣٣٣ ألف جنيه مصرى، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الأقراض الأساسى للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهرى متساوى إعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ١,٦٠٧ ألف جنيه مصرى بإجمالى ١١٥,٧٠١ ألف جنيه مصرى، بالإضافة الى مبلغ ٢٤,٦٣٢ ألف جنيه مصرى يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلا من ٢٨ فبراير ٢٠١٥ ، على أن ينتهي سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء المتداول*	١٤,٨٧١,٩٦٢	٢٠,٧٢٤,٤٨٦
الجزء طويل الاجل	١٠٦,٠٥٩,٢٢٨	١٠٦,٠٥٩,٢٢٨
	١٢٠,٩٣١,١٩٠	١٢٦,٧٨٣,٧١٤

* يتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبالغة ٦,٨٣٧,١٩٠ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : مبلغ ٢,٨١٧,٤٤١ جنيه مصرى).

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX مصرية

١٩ - ضرائب الدخل المؤجلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول العام	٦,٤٧٧,١٢٦	٦,٢٠٠,٥٠٧
فرق إهلاك الأصول الثابتة	٦٥,٤٧٦	٢٧٦,٦١٩
صافى الضريبة التي ينشأ عنها التزام	٦,٥٤٢,٦٠٢	٦,٤٧٧,١٢٦

٢٠ - النقدية وما في حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
النقدية وما في حكمها- أول العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	٣,٩٧٥,٢٠١	١,٩١٦,٨٧٥
حسابات جارية دائنة	(١٧,٩٥١,٠٤٨)	(٤,٠٩٤,٩٥٠)
	(١٣,٩٧٥,٨٤٧)	(٢,١٧٨,٠٧٥)
النقدية وما في حكمها- آخر العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	٦,٦١٧,٥١٣	٣,٩٧٥,٢٠١
حسابات جارية دائنة	(٣,٨٩١,٠٩٩)	(١٧,٩٥١,٠٤٨)
	٢,٧٢٦,٤١٤	(١٣,٩٧٥,٨٤٧)

٢١ - التزامات عرضية

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصرى مغطاه بالكامل (في ٣٠ يونيو ٢٠١٤: مبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصرى) (إيضاح ١٠) .

٢٢ - نصيب السهم في الارباح / (الخسائر)

تم حساب نصيب السهم في الارباح / (الخسائر) بقسمة ارباح / (خسائر) العام على عدد الأسهم القائمة والذى لم يتغير خلال العام، وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر) ٠,٠٣ جنيه مصرى (٣٠ يونيو٢٠١٤: (٠,٠٥) جنيه مصرى).
لم يتم تقدير توزيعات للعاملين ومجلس الإدارة من أرباح العام حيث أن الأرباح المحققة لا تكفي لتغطية الخسائر المتراكمة، مما يعنى عدم امكانية اجراء توزيعات أرباح.

٢٣ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٥، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص، وجارى نظر الموضوع في اللجنة الداخلية.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤.

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص، وجارى نظر الموضوع في لجنة التظلمات.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX إسكندرية

٢٣ - الموقف الضريبي (تابع)

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٧، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم أجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية:

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	مشتريات	٦,٧٢٩,٦٦٦	٤,٩٦٦,٦٣١
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	٧,٠٠٠,٠٠٠	-
الشركة المصرية للغزل والنسيج	مشتريات	-	١٣٥,٧٠٤
الشركة العربية لحليج الأقطان	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	-	١٥٣,٨٥٠

ب - أرصدة أوراق الدفع لأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية :

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٥ أوراق دفع جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ أوراق دفع جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٣,٠٠٣,٠٧٣	-
شركة اموال عربية للاقطان	٦,٦٥٠,٠٠٠	-
شركة مصر للتأمين	١٠٠,٠٠٠	-
شركة النيل الحديثة للاقطان	٩,٥٠٠,٠٠٠	-

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك- حسابات جارية دائنة، القرض طويل الاجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX اسكندرية

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١٨,٧١٢,١٢٢ جنيه مصرى، في حين لا يوجد اي التزامات بالعملات الأجنبية.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

هـ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الأخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في الميزانية.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل من بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

و - خطر السيولة

تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية. كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠-٩٠ يوم من تاريخ البيع.

ز - خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة فى خطر التغيرات فى التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر الفائدة ، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال الإعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل .

ح - إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

يتكون رأس المال من اسهم رأس المال والاحتياطيات والخسائر المتراكمة ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٣٢,٥٥٩,٢٥٣ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٤: مبلغ ٢٥٠,٣١٤,٣٥٩ جنيه مصري).

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX سكندرية